



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 109 353
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NM BOBILUTLEIE AS
Forretningsadresse: Minne industriområde 45
2092 MINNESUND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.10.2016 - 30.09.2017

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Kristoffer Svendsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 09.05.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 06.10.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		16 011 924	7 100 507
Annen driftsinntekt		123 413	170 860
Sum inntekter		16 135 338	7 271 368
Kostnader			
Direkte kostnader utleie bobiler		3 368 330	18 022
Lønnskostnad	1, 2, 3	3 802 846	1 354 598
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	794 550	711 443
Annen driftskostnad	4	6 022 103	3 935 071
Sum kostnader		13 987 830	6 019 134
Driftsresultat		2 147 508	1 252 234
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		798	725
Annen finansinntekt			35
Sum finansinntekter		798	760
Annen rentekostnad		415 880	352 676
Annen finanskostnad		20 564	69
Sum finanskostnader		436 445	352 745
Netto finans		-435 647	-351 985
Ordinært resultat før skattekostnad		1 711 861	900 248
Skattekostnad på ordinært resultat	6, 7	405 376	219 627
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 306 485	680 621
Årsresultat		1 306 485	680 621
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag			280 000
Annen egenkapital		1 306 485	400 263
Sum overføringer og disponeringer		1 306 485	680 263



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	259 652	78 652
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5, 14	14 647 390	9 892 354
Sum varige driftsmidler		14 907 042	9 971 006
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		193 000	193 000
Sum finansielle anleggsmidler		193 000	193 000
Sum anleggsmidler		15 100 042	10 164 006
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	8, 13	8 645 696	580 136
Andre fordringer	2	1 568 827	964 137
Konsernfordringer	13	5 642 087	3 648 021
Sum fordringer		15 856 611	5 192 294
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	580 419	112 329
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		580 419	112 329
Sum omløpsmidler		16 437 030	5 304 623
SUM EIENDELER		31 537 072	15 468 629

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (500 aksjer à kr 1 000,00)	11, 12	500 000	500 000
Sum innskutt egenkapital		500 000	500 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 821 632	515 148
Sum opptjent egenkapital		1 821 632	515 148
Sum egenkapital	10	2 321 632	1 015 148
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7	625 003	219 627
Sum avsetninger for forpliktelser		625 003	219 627
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	14	11 146 756	7 616 897
Sum annen langsiktig gjeld		11 146 756	7 616 897
Sum langsiktig gjeld		11 771 759	7 836 524
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	13	15 387 724	3 834 566
Skyldige offentlige avgifter		887 615	420 407
Kortsiktig konserngjeld	13	494 341	1 220 342
Annen kortsiktig gjeld		674 000	1 141 643
Sum kortsiktig gjeld		17 443 681	6 616 957
Sum gjeld		29 215 439	14 453 481
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		31 537 072	15 468 629



Noter 2017 NM Bobilutleie AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Selskapet gikk i 2016 over til avvikende regnskapsår med avslutning pr. 30.09. Fjorårstallene for 2016 viser av den grunn 9 måneders drift som omfatter perioden 01.01.2016-30.09.2016. Mens årsregnskapet for 2017 omfatter da 12 måneders drift for perioden 01.10.2016-30.09.2017.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved utleie av bobil og salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger, balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode, er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.



Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2017	2016
Lønn	2 793 843	1 134 918
Arbeidsgiveravgift	453 791	158 611
Andre relaterte ytelser	555 212	61 069
Sum	3 802 846	1 354 598

Foretaket har sysselsatt 7 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	0	0
Pensjonsutgifter	0	0
Annen godtgjørelse	0	535 714

Selskapets daglige leder mottar ikke godtgjørelse fra virksomheten. Beløp oppgitt som Annen godtgjørelse er utbetalt styrehonorar til styret i 2017.

I posten Andre fordringer inngår fordring på styreleder med kr. 100 000.

Note 3 - Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.

Note 4 - Revisjon

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2017 utgjør kr 37 950. Honorar for annen bistand utgjør kr 0 .

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Bygninger og annen fast eiendom	Bobiler	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.10.2016	81 929	11 009 307	26 929	11 118 165
Tilgang i året	187 030	9 700 463	16 105	9 903 598
Avgang i året	0	- 4 093 370	0	- 4 093 370
Anskaffelseskost 30.09.2017	268 959	16 616 400	43 034	16 928 393
Akkumulerte avskrivninger 30.09.2017	- 9 307	- 1 996 223	- 15 821	- 2 021 351
Balanseført verdi pr. 30.09.2017	259 652	14 620 177	27 213	14 907 042
Årets avskrivninger	6 030	784 835	3 685	794 550
Økonomisk levetid	25 år	10 år	10 år	
Avskrivningsplan	4%	10%	10%	

Note 6 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt

	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	1 711 861	900 248
+/- Permanente forskjeller	(13 983)	19 399
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(1 875 292)	(1 223 791)
Årets skattegrunnlag	(177 414)	(304 144)

+/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år 25 059 0



+/- Endring i utsatt skatt	380 317	219 627
Skattekostnad i resultatregnskapet	405 376	219 627
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 7 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettopført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.10.2016	30.09.2017	Endring
Anleggsmidler	2 488 451	4 500 543	(2 012 092)
Omløpsmidler	(20 000)	(20 000)	0
Skattemessig fremførbart underskudd	(1 448 925)	(1 763 139)	314 214
Sum midlertidige forskjeller	1 019 526	2 717 403	(1 697 878)
Utsatt skatt 30.09.17. basert på 23%	244 686	625 003	(380 317)
Endring tidligere år	(25 059)		

Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2017.

Spesifikasjon kundefordringer	2017	2016
Kundefordringer til pålydende	8 665 696	600 136
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(20 000)	(20 000)
Netto oppførte kundefordringer	8 645 696	580 136

Av totale kundefordringer utgjør kr. 2 148 915 konserninterne kundefordringer.

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 66 885. Skyldig skattetrekk er kr 585 499.

Det er således ikke tilstrekkelig innestående på skattetrekskonto pr. 30.09.2017, og dette er brudd på skattebetalingsloven.

Note 10 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.10.2016	500 000	515 148	1 015 148
Årets resultat		1 306 485	1 306 485
Egenkapital 30.09.2017	500 000	1 821 632	2 321 632

Note 11 - Aksjekapital

Foretaket har 500 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 500 000.

Foretaket har én aksjeklasse.



Note 12 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 30.09.2017

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
NORTHERN MILES AS	500	100,00%
Sum	500	100,00%

Note 13 - Konsernmellomværende og konserninterne transaksjoner

Konsernmellomværende

Type	2017	2016
Konsernfordringer	5 808 985	3 648 021
Kundefordringer	2 148 915	430 000
Leverandørgjeld	(15 002 681)	(3 469 227)
Kortsiktig konserngjeld	(494 341)	(1 220 342)

Transaksjoner og intern gevinst

	2017
Kjøp hos Northern Miles AS	9 423 551
Kjøp hos NM Living AS	2 520 000
Kjøp hos 150 Kroner AS	666 396
Salg til Northern Miles AS	1 375 132

Note 14 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2017	2016
Gjeld til kredittinstitusjoner	10 836 579	7 616 897
Sum	10 836 579	7 616 897
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	14 647 390	9 892 354
Sum	14 647 390	9 892 354

Selskapets driftsmidler er stilt til sikkerhet for gjeld i morselskapet.



Kalshagen Revisjon
Statsautorisert revisor

Medlem i
Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til Generalforsamlingen i NM Bobilutleie AS.

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon med forbehold

Vi har revidert NM BOBILUTLEIE AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 1.306.485,-. Årsregnskapet består av balanse per 30. september 2017, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet, med unntak av den mulige virkningen av forholdet som er omtalt i avsnittet «Grunnlag for konklusjonen med forbehold», avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 30. september 2017, og av dets resultat for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen med forbehold

Selskapet har betydelige transaksjoner med konsernselskaper. Det vises til regnskapets note 16. Vi har ikke vært i stand til å innhentetilstrekkelig og hensiktsmessig revisjonsbevis for grunnlaget for internprising ved fakturering fra konsernselskaper. Anskaffede eiendeler er regnskapsført som driftsmidler i selskapets årsregnskap med en anskaffelseskost på kr 9.423.000. Vi har følgelig ikke vært i stand til å fastslå hvorvidt det kunne være behov for å justere disse beløpene.

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon med forbehold.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelse av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti

Pb. 197, 1620 Gressvik
Org.nr. 983 035 418 mva
www.kalshagen.no

Telefon 69 31 86 10
Mobil 48 28 72 62

Faks 69 31 15 02
E-post: kalshagen@online.no
aut. regnskapsfører



Kalhagen Revisjon

Statsautorisert revisor

NM BOBILUTLEIE AS Side 2 av 2

for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <http://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon med forbehold om registrering og dokumentasjon

Selskapets registrering og dokumentasjon av regnskapsopplysninger har ikke vært tilfredsstillende a jour i løpet av året.

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000

«Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen, med unntak av forholdet som er omtalt i avsnittet ovenfor, har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

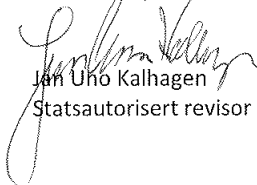
Andre forhold

Selskapet har ikke behandlet skattetrekkmidler i samsvar med bestemmelsen i skattebetalingslovens § 5-12.

Selskapet har plikt til å tegne pensjonsforsikring i samsvar med lov om obligatorisk tjenestepensjon, men har ikke tegnet slik forsikring.

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.

Fredrikstad, den 22. mai 2018


Jan Uno Kalhagen
Statsautorisert revisor